委托单位：四川省医药爱心基金会
被审计单位：四川省医药爱心基金会
报告文号：川泰专审字[2023]第 330 号
出具报告时间：2023-5-26
注册会计师：何春盛、谢昌达

四川省医药爱心基金会
四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目（第一期）
专项审计报告

四川川泰会计师事务所有限公司
地址：成都市金牛区金府路 668 号金府财富中心 13 楼 1-8 号
联系电话：028-83185922
传真：028-83183776

四川省医药爱心基金会
四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目
（第一期）
专项审计报告

目　　录

一、审计报告

二、四川川泰会计师事务所有限公司营业执照复印件

四川川泰会计师事务所有限公司 报告专用章

委托单位：四川省医药爱心基金会

审计单位：四川川泰会计师事务所有限公司

联系电话：028-87615259

传真号码：028-83183776

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：川23PQUVQFMQ

四川川泰会计师事务所有限公司
电话：（028）87615259、83183776　传真：（028）83183776　邮编：610000
地址：成都市金牛区金府路668号金府财富中心13楼1-8号

川泰专审字[2023]第330号

四川省医药爱心基金会

四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目（第一期）专项审计报告

四川省医药爱心基金会：

我们接受委托，于2023年5月22日至2023年5月26日对四川省医药爱心基金会组织资助实施的四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目（第一期）财务收支情况进行了专项审计。

四川省医药爱心基金会对所提供审计资料的真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是按照《中华人民共和国会计法》及中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，并发表审计意见。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础，目前审计工作已结束，现将情况报告如下：

一、单位基本情况

（一）单位概况

四川省医药爱心基金会于2016年2月6日成立，2023年1月13日经四川省民政厅批准更换《基金会法人登记证书（慈善组织）》；

统一社会信用代码:53510000MJQ071841H;

法定代表人：郭卫政；

注册资金：肆佰万元；

住所：四川省成都市青羊区金盾路 5 2 号国栋中央商务 8 楼 E 号；

业务主管单位：四川省卫生健康委员会；

业务范围：开展医疗援助、医疗康复、心理援助和扶贫助残、支持卫生健康发展、支持医疗卫生机构能力建设、卫生健康扶贫济困等相关活动，开展卫生健康发展相关调查研究工作等；

证书有效期：2022 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 31 日。

（二）会计核算情况

四川省医药爱心基金会按照《民间非营利组织会计制度》进行会计核算。

二、项目基本情况

四川川泰会计师事务所有限公司
报告专用章

（一）项目背景

1. 风湿免疫性疾病简介

风湿免疫性疾病泛指影响骨、关节及其周围软组织如肌肉、肌腱、滑囊、筋膜、神经等的一组疾病。其病因涉及感染、免疫、代谢、内分泌、退行性变、地理环境、遗传、肿瘤等，根据其发病机制、病理和临床特点可分为 10 大类 300 多种疾病；其中常见的疾病包括类风湿关节炎、系统性红斑狼疮、强直性脊柱炎、干燥综合征、骨关节炎、痛风等。

目前我国约有 2 亿多的风湿病患者，风湿免疫性疾病都属慢性疾病，均需长期甚至终身治疗。四川省是我国的人口大省，风湿免疫性疾病患者高达 1200 万。近 20 年，我省风湿免疫学科经过几代人的艰辛付出，学科取得了巨大发展。但是，由于四川省地域范围广、人口基数大、区域间诊疗水平和经济发展差异等因素，风湿免疫学科发展仍然任重道远。风湿免疫科作为新兴的学科在

我省基层医疗机构普及率很低，全省近 400 家县级医院中，具有风湿病基本诊治能力不足 10 家，而部分有专科的医院在科室建制、人员配备、专业人员培训较欠缺，易漏诊、误诊，且规范诊疗有待提高，整体水平与我国发达地区相比仍较落后。抽样调研显示，全省风湿象疫科医生队伍不足 500 人，与庞大的风湿病患者人群相比，风湿免疫专科医生数量严重不足，基层医生队伍建设亟待加强。因此，加强基层风湿免疫性疾病专科医生培养，提高规范化诊疗水平已成为我省风湿免疫学科的当务之急。

2. 项目政策支持

提升县域风湿免疫性疾病诊疗能力，推进分级诊疗制度建设分级诊疗是中国医疗改革的重中之重，建设分级诊疗制度是合理配置医疗资源、促进基本医疗卫生服务均等化的重要举措，是解决人民日益增长的美好生活需要和发展不平衡不充分之间的矛盾的重要抓手。《国务院办公厅关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》（国办发〔2015〕70 号）、国家卫健委《关于进一步做好分级诊疗制度建设有关重点工作的通知》（国卫医发〔2018〕28 号）指出，要以县医院能力建设为重点推进分级诊疗，各级卫生健康行政部门要进一步加强县医院核心能力建设，提升对县域内常见病、多发病以及传染病、地方病的诊疗能力。提升薄弱专科能力，努力实现大病不出县，解决县域居民看病就医问题，本项目旨在培养风湿免疫专科人才，提升专科诊疗能力，是对分级诊疗制度的贯彻实施。

加强县城风湿免麦性疾病专科建设，推动县级医院高质量发展。2018 年 8 月，四川省卫健委印发《四川省推进县级医院高质量发展实施意见》，要求全面加强学科建设，落实县医院医疗服务能力基本标准和推荐标准要求，重点加

四川川泰会计师事务所有限公司
报告专用章

强县域内常见病、多发用相关专业、薄勒临床专科以及紧铁专业临床安料建设，推动县级医院高质量发展，本项目导师团队由全省风湿免疫科专家组成，培养区域内骨干，邀请国内外著名专家参与和指导，注重理论与实践教学相结合，集全省、全国及国外力量培养风湿免疫科高质量人才，加强县级医院风湿免疫疾病专科建设，从而推动县级医院高质量发展。

精准对接健康扶贫需求，打造健康扶贫公益品牌项目《健康扶贫三年攻坚行动实施方案》（国卫财务发〔2018〕38号）要求，进一步动员社会力量参与，引导社会组织、公募基金、公司企业和爱心人士精准对接健康扶贫需求，推出一系列具有广泛社会影响力的健康扶贫公益品牌项目。风湿性疾病多为慢性疾病，需长期甚至终身服药，给家庭带来严重的经济负担。大多数患者在当地县级医院得不到有效的诊疗，往往至省市级医院就诊，无疑雪上加霜，加重经济负担。四川省医药爱心扶贫基金会业务范围包括开展支持医疗卫生机构能力建设相关活动，本项目覆盖我省所有县（市、区），重点为88个国家级贫困县特别是45个深度贫困县，能提升贫困地区风湿免疫疾病诊疗能力，提高县级医院医疗服务能力，是贯彻精准扶贫、精准脱贫基本方略，将精准扶贫落到实处，满足贫困人口就医需求的有效措施。

四川川泰会计师事务所有限公司

（二）项目目的

四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目旨在全国范围内做出表率，率先改善县域医院风湿免疫专科医疗资源严重匮乏的现状，推动全省医疗机构风湿免疫科的学科建设与发展，规范和提高我省风湿免疫性疾病的整体诊疗水平，满足广大风湿免疫疾病患者就医需求，提高人民群众的健康水平。

（三）项目实施

金的5%作为管理费用，2019-2022年间四川省医药爱心基金会共计收到6家医药公司捐赠资金1,770,000.00元，四川省医药爱心基金会提取的项目管理费88,500.00元，其余资金1,681,500.00元用于四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目开展。

综上，该项目四川省医药爱心基金会共收到捐赠收入1,770,000.00元。

四、项目支出情况

（一）已支付情况

四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目（第一期）四川省医药爱心基金会实际支出576,322.73元。项目资金支出明细如下：

序号	年份	月	日	凭证号	摘要	金额(单位：元)
1	2020	09	27	记-0015	转账手续费	10.00
2	2020	09	27	记-0015	付风湿免疫培养项目视频制作服务费预付款	65,800.00
3	2021	04	30	记-0012	付风湿免疫项目会议费	3,717.00
4	2021	04	30	记-0019	付风湿免疫项目会议餐费	1,008.99
5	2021	04	30	记-0020	付风湿免疫项目会议费	4,747.00
6	2021	05	24	记-0008	付风湿免疫项目会议费	2,491.01
7	2021	06	28	记-0021	付风湿免疫项目培训费	13,556.00
8	2021	09	30	记-0040	付风湿免疫项目住宿费	7,680.00
9	2021	06	28	记-0020	发风湿免疫项目劳务费	20,000.00
10	2021	07	23	记-0010	代扣代缴6月专家劳务费个税	2,800.00
11	2021	04	30	记-0020	转账手续费	14.40
12	2021	06	28	记-0020	手续费	0.60
13	2021	07	23	记-0004	付风湿免疫项目会议费	17,712.00
14	2021	07	23	记-0009	付风湿免疫项目阆中交通费	1,509.80
15	2022	01	31	记-0016	付风湿免疫项目宣汉培训费	10,662.00
16	2022	01	31	记-0017	付风湿免疫项目宣汉培训费	9,048.00
17	2022	02	28	记-0009	付风湿免疫项目遂宁培训餐费	5,000.00
18	2022	02	28	记-0010	付风湿免疫项目广安培训会议费	2,398.00
19	2022	02	28	记-0011	付风湿免疫项目宣汉培训交通费	44,800.00
20	2022	09	30	记-0025	报销风湿免疫项目网络课程录制、培训费用	112,728.00
21	2022	02	28	记-0013	付风湿免疫项目宣汉培训劳务费	25,200.00
22	2022	02	28	记-0013	因账号错误收到吴建红劳务费退款	-1,500.00

报告专用章

序号	年份	月	日	凭证号	摘要	金额(单位：元)
23	2022	03	22	记-0017	代扣代缴风湿免疫项目2月劳务费个税	3,575.00
24	2022	03	31	记-0037	补转2月风湿免疫项目吴建红劳务费	1,500.00
25	2022	04	21	记-0008	代扣代缴风湿免疫项目3月个税	175.00
26	2022	10	31	记-0017	发放风湿免疫项目工作人员9月工资	8,000.00
27	2022	08	31	记-0023	付风湿免疫项目设计费	171,392.00
28	2022	11	22	记-0003	付风湿免疫项目广安会议费	4,160.00
29	2022	06	30	记-0012	付风湿免疫项目工作人员5月工资	6,620.69
30	2022	07	31	记-0008	发放风湿免疫项目工作人员6月工资	8,000.00
31	2022	08	31	记-0009	发放风湿免疫项目工作人员7月工资	8,000.00
32	2022	08	31	记-0016	收到风湿免疫工作人员工资退款	-8,482.76
33	2022	09	26	记-0007	发放风湿免疫项目工作人员8月工资	8,000.00
34	2022	11	22	记-0007	转风湿免疫项目工作人员10月工资	8,000.00
35	2022	12	31	记-0007	发放风湿免疫项目工作人员11月工资	8,000.00
合计						576,322.73

其次，四川省医药爱心基金会提取的管理费88,500.00元用于基金会日常运行开支，其中2022年支付基金会项目工作人员工资49,471.48元。

四川川泰会计师事务所有限公司 报告专用章

（二）已签订合同未完成支付情况

四川省医药爱心基金会已签订合同未完成支付金额453,380.80元，具体情况如下：

序号	合同名称	合同对方单位	合同约定金额（单位：元）	已支付金额（单位：元）	待支付金额（单位：元）
1	课程视频拍摄和后期制作协议	北京艾美迪科技股份有限公司	94,000.00	65,800.00	28,200.00
2	基金会项目承办协议	四川海纳屹立医药科技有限公司	428,480.80	171,392.00	257,088.80
3	基金会项目承办协议	四川神凤会医疗科技有限公司	281,820.00	112,728.00	169,092.00
合计			804,300.80	349,920.00	454,380.80

五、审计发现的问题

（一）合同签订时间早于合同签署审批表审批时间

四川省医药爱心基金会与四川海纳屹立医药科技有限公司于2022年8月29日签订《基金会项目承办协议》，“合同签署审批表”部门负责人意见、

办公室意见、财务部意见、分管秘书长意见审核栏显示审核时间均为2022年8月31日，《基金会项目承办协议》签订时间早于审批时间；四川省医药爱心基金会与四川海纳屹立医药科技有限公司于2022年9月27日签订《基金会项目承办协议》，“合同签署审批表”部门负责人意见、办公室意见、财务部意见、分管秘书长意见审核栏显示审核时间均为2022年9月30日，《基金会项目承办协议》签订时间早于审批时间。

建议四川省医药爱心基金会加强合同管理，完善合同签订审批流程。

（二）协议内容的约定履行项目实际与协议签订时间存在逻辑错误

四川省医药爱心基金会（甲方）与四川神凤会医疗科技有限公司（乙方）于2022年9月27日签订《基金会项目承办协议》，协议约定“一、项目内容（一）乙方负责具体实施甲方委托项目（以下简称项目）。（二）项目的主要内容为：开展完成网络课程录制和线上培训。第一阶段（2022年7月-8月）：全省遴选风湿免疫医生400人，导师15人网络授课；第二阶段（2022年8月-9月）：通过线上培训、配套习题解答及研讨会，对遴选医生进行答疑和线下指导……”。

四川川泰会计师事务所有限公司 报告专用章

建议四川省医药爱心基金会加强合同审查，规范合同签订。

六、审计结论

四川省医药爱心基金会共计支付四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目（第一期）资金576,322.73元，项目资金来源为医药公司捐赠。项目资金收支基本按照实施方案开展活动，基金会在资金管理、财务核算、项目监管等方面履行了相应的职责，未发现有违反国家相关法律法规的现象。

七、其他说明事项

本报告仅供相关单位了解四川省县域医院风湿免疫专业学科带头人培养项目（第一期）财务收支情况，非法律、行政法规规定，报告的全部或部分不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸公开媒体。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的会计师事务所和注册会计师无关。

四川川泰会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国·成都　　中国注册会计师：

二〇二三年五月二十六日

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91510000795824475Q

名　　称	四川川泰会计师事务所有限公司
类　　型	有限责任公司（自然人投资或控股）
住　　所	成都市金牛区金府路668号1栋1单元13层1301-1308号
法定代表人	何春盛
注册资本	(人民币)壹佰万元
成立日期	2006年12月4日
营业期限	2006年12月4日至永久
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

登记机关

2017 年 11 月 24 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.scaic.gov.cn　http://gsxt.cdcredit.gov.cn　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：四川川泰会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：何春盛

经营场所：成都市金牛区金府路668号1栋1单元13层1301-1308号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010188

批准执业文号：川财会[2006]46号

批准执业日期：2007年06月18日

证书序号：0007781

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一八年五　月十二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1964年12月8日

工作单位 Working unit 四川省会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 511023196412080012



证书编号：511002192159
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994 年 11 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 谢昌达

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1950年2月18日

工作单位 Working unit 四川川泰会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 513401195002180812



证书编号： 510101880003
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2013 年 3 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

4

四川川泰会计师事务所有限公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

5